

Raadsvoorstel

Raadsvergadering Debat en Beslút	: 28 januari 2026
Petear	: 14 januari 2026
Agendapunt	: 2.2
Nummer	:
Datum voorstel	: 2 december 2025
Onderwerp	: Begroting 2026 Sportbedrijf De Fryske Marren
Zaaknummer	: Z. 866991
Portefeuillehouder	: de heer R.M. van Iddekinge

Voorstel:

1. Het begrotingstekort 2026 van het Sportbedrijf De Fryske Marren, gerelateerd aan de kostendekkenheid van Sportfun en FIIF, ten hoogte van € 798.000 beschikbaar te stellen in 2026 ten laste van de algemene reserve.
2. De bijbehorende begrotingswijziging 2026 vast te stellen.

Inleiding - Ynlieding

Het Sportbedrijf De Fryske Marren (hierna Sportbedrijf DFM) heeft de begroting 2026 aan het college aangeboden. Het document bestaat uit twee onderdelen; de feitelijke begroting 2026 en een voorstel met maatregelen van het sportbedrijf DFM om het negatieve resultaat om te buigen naar een positief resultaat. De feitelijke begroting is ter besluitvorming behandeld. Het college is niet ingegaan op de voorgestelde maatregelen, deze zijn uitsluitend ter kennisgeving aangenomen.

Beoogd resultaat - Beëage resultaat

Het tekort op de begroting 2026 van Sportbedrijf De Fryske Marren (gerelateerd aan de kostendekkendheid van Sportfun en FIIF) te dekken met een incidentele financiële bijdrage, te dekken vanuit de algemene reserve.

Argumenten - Arguminten

1. Huidige financiële situatie

Het Sportbedrijf DFM presenteert een begroting voor 2026 met een begrotingstekort van € 853.000. Per afdeling ziet het resultaat er als volgt uit: Swimfun € 54.000 negatief, Sportfun € 495.000 negatief en FIIF € 303.000 negatief.

Om de maatschappelijke impact te beperken is een incidentele financiële bijdrage nodig. Voorgesteld wordt een bedrag van € 798.000. Het financieel tekort kan niet worden opgevangen binnen het beschikbare eigen vermogen van het Sportbedrijf. Het geprognosticeerde eigen vermogen per 1 januari 2026 bedraagt € 95.000.

2. Een gemeentelijke bijdrage ten laste van de algemene reserve vraagt om een administratieve verwerking. Zodra u heeft ingestemd zal de begrotingswijziging administratief worden verwerkt en zichtbaar zijn in het eerste volgende P&C document, vermoedelijk de voorjaarsrapportage 2026.

Kanttelingen: risico's en eventuele beheersmaatregelen – Kanttekeningen: risico's en eventuele beheersmaatregelen

- 1.1 De eigenvermogenspositie is niet toereikend om het financieel tekort van € 853.000 te kunnen dekken. Technisch gezien is het Sportbedrijf DFM daarmee failliet.
- 1.2 Om tot een structurele financiële oplossing voor het Sportbedrijf DFM te komen, wordt verwacht dat in de perspectiefnota 2027 een aanmelding wordt opgenomen waarin de financiële borging wordt gewaarborgd.

Beleid, regelgeving en Sustainable Development Goals (SDG's) – Belied, regeljouwing en Sustainable Development Goals (SDG's)

- De SDG's die betrekking hebben op gezondheid en welzijn en samenwerkingsvormen spelen een rol.



Financiën - Finânsjes

Voorgesteld wordt de incidentele bijdrage, gerelateerd aan de kostendekkenheid van Sportfun en FIIF, 2026 van € 798.000 te dekken uit de algemene reserve. Na deze onttrekking resteert een stand van € 19.727.000 in de algemene reserve per 31 december 2029.

Om de maatschappelijke impact voor de afdeling Sportfun en FIIF te beperken wordt voorgesteld om een incidentele bijdrage, gerelateerd aan de kostendekkenheid van deze afdelingen, van € 798.000 voor 2026 beschikbaar te stellen. De benodigde middelen hiervoor zullen vermoedelijk meegenomen worden in de voorjaarrapportage 2026.

Begrotingswijziging 2025

Wanneer de raad besluit de middelen beschikbaar te stellen zal de bijbehorende begrotingswijziging (zie bijlage 1) verwerkt worden.

Toekomstscenario Sportbedrijf DFM

Er is gestart met een onderzoek richt op de toekomstscenario's van het sportbedrijf dat duidelijk zal moeten geven over de benodigde exploitatiebijdrage per bedrijfsactiviteit voor de komende jaren en de financiële impact voor de gemeente. De rapportage moet februari 2026 worden opgeleverd en in het college van maart 2026 ter besluitvorming worden aangeboden. De financiële impact hiervan kunnen dan worden meegenomen in de perspectiefnota 2027.

Duurzaamheid - Duorsumens

Bij de bedrijfsvoering door het Sportbedrijf De Fryske Marren speelt verduurzaming een belangrijke rol.

Participatie - Partisipaasje

Niet van toepassing.

Communicatie - Kommunikaasje

Niet van toepassing.

Vervolg en evaluatie - Ferfolch en evaluaasje

Na aanleiding van het uitkomsten uit het onderzoek richt op de toekomstscenario's van het sportbedrijf zal er bij de Perspectiefnota 2027 een aanmelding volgen om een structurele borging te garanderen.

Bijlagen - Taheakke

Bijlage 1 – Begrotingswijziging

Burgemeester en wethouders van De Fryske Marren,

gemeentesecretaris,
Ditta Cazemier

burgemeester,
Leo Pieter Stoel